

Jednostka: ZM w Jaśle

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Złobek Miejski w Jaśle ul. Mendysa 2 38-200 Jasło	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2024	Adresat Miasto Jasło
Numer identyfikacyjny REGON 529353849		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	8 201 714,72	A. Fundusze	0,00	8 250 356,56
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusze jednostki	0,00	8 683 343,61
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	8 201 714,72	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	-432 987,05
1. Środki trwałe	0,00	8 201 714,72	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	237 055,00	2. Strata netto (-)	0,00	-432 987,05
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	7 181 868,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	782 791,72	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	34 474,90
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	34 474,90
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	300,66
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	285,29
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	83 116,74	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	30 887,64
I. Zapasy	0,00	18,46	8. Fundusze specjalne	0,00	3 001,31
1. Materiały	0,00	18,46	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	3 001,31
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	48 924,04			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	48 924,04			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	34 174,24			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	34 174,24			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	8 284 831,46	Suma pasywów	0,00	8 284 831,46

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Zespołu Szkół Miejskich nr 3
 w Jaśle
 Główny księgowy
 mgr Elżbieta Godniak

2025.03.11
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Zespołu Szkół Miejskich nr 3
 w Jaśle
 mgr Grzegorz Kowalski

Jednostka: ZM w Jaśle

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Żłobek Miejski w Jaśle ul. Mendysa 2 38-200 Jasło	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2024 Wariant porównawczy	Adresat Miasto Jasło
Numer identyfikacyjny REGON 529353849		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	107 244,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	107 244,00
B. Koszty działalności operacyjnej	0,00	540 696,18
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	249 830,45
III. Usługi obce	0,00	28 127,34
IV. Podatki i opłaty	0,00	648,78
V. Wynagrodzenia	0,00	208 468,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00	52 525,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	1 094,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	0,00	-433 452,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	27,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	27,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	-433 425,18
G. Przychody finansowe	0,00	438,13
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	438,13
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	-432 987,05
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	-432 987,05

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Zespołu Szkół Miejskich nr 3
 w Jaśle

 mgr Ewelina Górnjak
 Główny księgowy

2025.03.11

 rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R
 Zespołu Szkół Miejskich nr 3
 w Jaśle

 mgr. Grzegorz Kowalski
 Kierownik jednostki

Jednostka: ZM w Jasle

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Żłobek Miejski w Jasle ul. Mendysa 2 38-200 Jaslo	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2024	Adresat Miasto Jaslo
Numer identyfikacyjny REGON 529353849		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	0,00
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	8 742 128,74
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	384 640,12
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	8 357 488,62
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	58 785,13
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	58 785,13
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	0,00	8 683 343,61
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	-432 987,05
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	0,00	432 987,05
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	0,00	8 250 356,56

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Zespołu Szkół Miejskich nr 3
 w Jasle
 Główny księgowy
mgr Elżbieta Godniak

2025.03.11

 rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R
 Zespołu Szkół Miejskich nr 3
 w Jasle
mgr Grzegorz Kowalski
 kierownik jednostki

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Żłobek Miejski w Jasło
1.2.	siedzibę jednostki : Jasło
1.3.	adres jednostki : ul.Mendysa 2, 38-200 Jasło
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki; Opieka nad dziećmi do lat 3.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 19.08.2024-31.12-2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: nie
4.	<p>Żłobek Miejski działa jako jednostka budżetowa. Rok kalendarzowy tj. od 01 stycznia do 31 grudnia jest rokiem obrotowym. Księgi rachunkowe prowadzi się w oparciu o przepisy zawarte w ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż raz na rok budżetowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad określonych w rozporządzeniu: Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia (zakupu) w przypadku zakupu, otrzymane nieodpłatnie jako darowizna w wartości określonej w umowie darowizny, a jeśli to niemożliwe wg cen sprzedaży takiego samego przedmiotu bądź podobnego. Ujawnione w inwentaryzacji środki trwałe wycenia się według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Zobowiązania i należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej. Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne wycenia się wg cen nabycia brutto w przypadku zakupu, otrzymane jako darowizna lub ujawnione w inwentaryzacji wg wartości szacunkowej komisji szacującej ich wartość. Środki trwałe umarza się jednorazowo za cały rok, począwszy od m-ca następującego po m-cu przyjęcia środka do użytkowania poprzez spisanie w ciężar funduszu przy zastosowaniu stawek procentowych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych ujmowane jest na koncie 071 oraz na koncie 400. Pozostałe środki trwałe umarza się w 100% jednorazowo poprzez spisanie w koszty w m-cu przyjęcia do użytkowania, a są to te których wartość jednostkowa jest niższa lub równa 10 000 zł ale przekracza 500 zł oraz o wartości mniejszej lub równej 5% wartości środków trwałych, które będą w wieloletnim użytkowaniu, dla nich prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową w książce inwentarzowej. Umorzenie pozostałych środków trwałych jest księgowane na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Na koniec roku budżetowego jednostka sporządza : bilans jednostki, zestawienia zmian na funduszu, rachunek zysków i strat metodą porównawczą. Wynik finansowy sporządza się na koniec roku obrotowego tj. 31 grudnia poprzez przeniesienie na stronę Wn konta 860 poniesionych kosztów działalności wg rodzaju (400,401,402,403,404,405,409-411), przeniesienie kosztów operacji finansowych (751) i pozostałych kosztów operacyjnych (761); przeniesienie na stronę Ma konta 860 przychodów ze sprzedaży produktów (700), przeniesienie z tytułu dochodów budżetowych (720), przychodów finansowych (750) oraz pozostałych przychodów operacyjnych (760).</p>
5.	Działalności uboczna - nie dotyczy

2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				7 181 868,00						7 181 868,00						0,00	7 181 868,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00						0,00						0,00	0,00
4.	Środki transportu				0,00						0,00						0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe			16 203,52		938 565,62					954 769,14						0,00	954 769,14
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00						0,00						0,00	0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00						0,00	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)			16 203,52		8 357 488,62					8 373 692,14						0,00	8 373 692,14

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00

Nie dotyczy.

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość w g stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	
4.	Środki transportu	
5.	Inne środki trwałe	
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0,00

Nie dotyczy

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie dotyczy

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe			

Nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1.	2.	3.	4.	5.
Razem:		0,00	0,00	

Nie dotyczy

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	
1.1.	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym	

Nie dotyczy

1.15.. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	4 370,22

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego

Nie dotyczy

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:	0	0
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:	0	0
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:	0	0
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:	0	0

Nie dotyczy

2.5. inne informacje

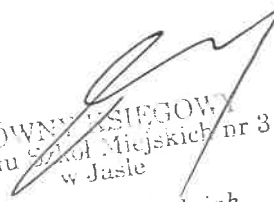
nie dotyczy

ŻM

Arkusz wyłączeń wzajemnych rachunków – należności i zobowiązań
między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja aktywów lub pasywów w bilansie jednostki	Uwagi
		Należności	Zobowiązania		
-	-	-	-	-	-

Jasło, 10.03.2025 r.


GŁÓWNY KASJER
Zespołu Szkół Miejskich nr 3
w Jasle
mgr Elżbieta Godniak

DYREKTOR
Zespołu Szkół Miejskich nr 3
w Jasle

mgr Grzegorz Kowalski

ŻM

Arkusz wyłączeń wzajemnych rachunków – zmiany w funduszu z tytułu
nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych
dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki

L.p.	Przedmiot wyłączenia	Kwota wyłączenia		Pozycja zwiększenia lub zmniejszenia w zestawieniu zmian funduszu	Uwagi
		Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu		
1.	Budynek żłobka z działką, przyłączami i wyposażeniem	8 357 488,62	-	I.1.6	-

Jasło, 10.03.2025 r.

GŁÓWNY KASJER
Zespołu Szkół Miejskich nr 3
w Jasle
mgr Elżbieta Godniak

DYREKTOR
Zespołu Szkół Miejskich nr 3
w Jasle
mgr Grzegorz Kowalski